

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2004 – OBSAH

1) Základní přístupy	str. 2
2) Návrh rozpočtu příjmů – komentář	str. 3
3) Návrh rozpočtu výdajů – komentář	str. 5
4) Návrh rozpočtu příjmů – tabulková část	str. 13
5) Návrh rozpočtu výdajů – tabulková část	str. 15
6) Návrh kapitálového rozpočtu PO	str. 22
7) Příloha č. 1 k TABULKÁM č. 1,2,2a	str. 24
8) Příloha č. 2 k TABULCE č. 2	str. 29
9) Příloha č. 3 k TABULCE č. 1	str. 30

II. Základní kritéria sestavení návrhu rozpočtu 2004

Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2004 (dále jen „návrh rozpočtu 2004“) je předkládán v souladu s ustanovením § 35 odst. 2 písm. j) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích v platném znění Zastupitelstvu Karlovarského kraje ke schválení, jež je zastupitelstvu dle citované právní normy vyhrazeno v samostatné působnosti. Návrh rozpočtu 2004 je dále koncipován v souladu s ustanoveními zákonů č. 457/2003 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2004 (dále jen „o SR“), č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní ve znění zákona č. 492/2000 Sb. a zákona č. 483/2001 Sb., kterým je stanoven podíl výnosu některých daní územně samosprávným celkům, přičemž Karlovarský kraj se na tomto výnosu podílí dle přílohy č. 1 k tomuto zákonu 3,729188 %.

Ze strany státu nedošlo k předpokládané novelizaci zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní. Daňové příjmy jsou predikovány ve vazbě na očekávanou skutečnost roku 2003. K jakési kompenzaci ze strany státu za neschválení novely zákona o rozpočtovém určení daní došlo rozhodnutím Rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a následně vyslovením souhlasu Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, kterým se krajům uvolní z Všeobecné pokladní správy MF ČR v roce 2004 finanční prostředky na financování běžného a investičního rozvoje územních samosprávných celků, které představují dosavadní dotační tituly z jednotlivých ministerstev uvolňované krajům v průběhu roku 2003. Pro Karlovarský kraj byla tato dotace vyčíslena celkem na 106 070 tis. Kč (str. 13, TAB. č. 1, řádek 29, sl. 5.).

Rozpočet Karlovarského kraje je sestaven jako vyrovnaný, tzn. že jeho vzájemné saldo úhrnu příjmů a výdajů činí 0,-- Kč.

III. Charakteristika návrhu rozpočtu 2004

Návrh rozpočtu 2004 je koncepčně rozdělen do dvou základních částí. V první řadě se jedná o návrh rozpočtu příjmů a výdajů Karlovarského kraje v roce 2004 (str. 13, TAB. č. 1 a str. 15, TAB. č. 2). V druhé části je obsažen finanční vztah obcí Karlovarského kraje ke státnímu rozpočtu České republiky na rok 2004 (str. 14, TAB. č. 1), který byl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky usnesením číslo 793/2003 dne 3.12.2003.

V návrhu rozpočtu jsou zahrnuty potřeby jednotlivých odborů Krajského úřadu Karlovarského kraje (dále jen „KÚKK“) vzešlé zejména ze zákonných norem souvisejících s výkonem samostatné působnosti a státní správy v působnosti přenesené.

V neposlední řadě je uvažováno s potřebami organizací kraje, přičemž se v roce 2004 jedná pouze o příspěvkové organizace, organizační složky kraje byly k 1.7.2003 transformovány na příspěvkové organizace. V oblasti odpisů, tedy kapitálových zdrojů, je nakládáno s nutností efektivně posoudit potřeby jednotlivých zařízení současně s cílem zabezpečit reálnou podobu odpisových plánů příspěvkových organizací zejména ve vazbě na zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. V oblasti příspěvků na provoz příspěvkových organizací Karlovarského kraje byla též zohledněna novela zákona č. 143/1992 Sb., o platu (prov.předpis nař.vlády č. 330/2003 Sb.) v platném znění, kterou se 12-ti třídní platový systém mění na 16-ti třídní. Dále je pak uvažováno o navýšení příspěvku na provoz příspěvkových organizací v souvislosti se změnou zákona č. 588/1992 Sb., o dani z přidané hodnoty v platném znění, kdy se některé služby přesouvají ze snížené (tedy 5%) daňové sazby

DPH do základní (22%) a dále v souvislosti s aktualizací pojištění majetku organizací, které proběhlo v roce 2003.

IV. Charakteristika příjmů 2004

Základním východiskem pro sestavení návrhu rozpočtu příjmů 2004 je zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní v platném znění, který nedoznal změn oproti platnosti v roce 2003, a dále pak zákon č. 457/2003 Sb., o SR. Návrh rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2004 s následujícími předpokládanými příjmy a výdaji je výrazně ovlivněn zejména charakterem zdrojů, které jsou cca ze 62% tvořeny dotacemi ze SR.

V. Návrh rozpočtu příjmů 2004

A) Příjmy Karlovarského kraje

Návrh rozpočtu příjmů Karlovarského kraje představuje tabulka „Návrh rozpočtu příjmů Karlovarského kraje na rok 2004 včetně finančních vztahů ke státnímu rozpočtu ČR“ (str. 13., TAB. č. 1).

1. Daňové příjmy a poplatky

Díky neschválení novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky jsou daňové příjmy Karlovarského kraje predikovány ve vazbě na očekávané skutečnosti roku 2003 (str. 13, TAB. č. 1, řádek 1, sl. 5).

2. Nedaňové příjmy

- a) příjmy z úroků (str. 13, TAB. č. 1, řádek 2, sl. 5) jsou předpokládány na úrovni roku 2003 vzhledem k tomu, že celkový objem finančních prostředků Karlovarského kraje nedoznal významných změn oproti roku 2003.
- b) příjmy z odvodu odpisů příspěvkových organizací Karlovarského kraje jsou předpokládány v celkové výši 49 215 tis. Kč. Za jednotlivé oblasti:

oblast dopravy	80 tis. Kč	(str. 13, TAB. č.1, řádek 6, sl. 5)
oblast kultury	2 958 tis. Kč	(str. 13, TAB. č.1, řádek 7, sl. 5)
oblast sociálních věcí	8 186 tis. Kč	(str. 13, TAB. č.1, řádek 8, sl. 5)
oblast zdravotnictví	631 tis. Kč	(str. 13, TAB. č.1, řádek 9, sl. 5)
oblast školství	37 360 tis. Kč	(str. 13, TAB. č.1, řádek 10, sl. 5)

3. Kapitálové příjmy

V roce 2004 není s kapitálovými příjmy počítáno s ohledem na záměr minimalizovat prodeje zejména nemovitého majetku kraje.

4. Přijaté dotace

Dotace pro Karlovarský kraj (finanční vztah státního rozpočtu ČR na rok 2004 k rozpočtu Karlovarského kraje) byly stanoveny rozpisem MFČR č.j. 121/108 357/2003 ze dne 16.12.2003 ve vazbě na zákon č. 457/2003 Sb., o SR. Jedná se o:

1) Finanční vztah ke SR	680.585 tis. Kč (str. 13, TAB. č.1, řádek 12, sl. 5)
v tom:	
Příspěvek na výkon státní správy	16 005 tis. Kč (str. 13, TAB. č.1, řádek 14, sl. 5)
Dotace na dopravní obslužnost	180 000 tis. Kč (str. 13, TAB. č.1, řádek 18, sl. 5)
Dotace na výkon zřizovatelských funkcí	430 086 tis. Kč (str. 13, TAB. č.1, řádek 19, sl. 5)
Dotace na financování reprodukce majetku	54 494 tis. Kč (str. 13, TAB. č.1, řádek 28, sl. 5)
2) Dotace na financ. rozvoje ÚSC z VPS MFČR	106 070 tis. Kč (str. 13, TAB. č.1, řádek 29, sl. 5)

Příspěvek na výkon státní správy byl oproti roku 2003 navýšen o 5%. Tento příspěvek je určen na financování výkonu přenesené působnosti vyplývající z I. fáze reformy územní veřejné správy.

Dotace na výkon zřizovatelských funkcí je určena na financování převedených zřizovatelských funkcí z okresních úřadů, obcí a ministerstev, a to zejména Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR, Ministerstva zdravotnictví ČR, Ministerstva práce a sociálních věcí ČR a Ministerstva kultury ČR.

Dotace na financování reprodukce majetku je zachována v úrovni roku 2003 a dotace na financování rozvoje územních samosprávných celků představuje dotaci z všeobecné pokladní správy MFČR.

5. Úhrn příjmů 2004

Úhrn příjmů Karlovarského kraje na rok 2004 je po zapracování tzv. konsolidačních položek navrhován v celkové výši 1 269 649 tis. Kč (vlastní finanční prostředky a dotace státu, str. 13, TAB. č. 1, řádek 36, sl. 5).

B) Finanční vztahy k rozpočtům obcí

V souladu s usnesením vlády ČR číslo 1084/2002 o toku finančních prostředků jsou prostřednictvím rozpočtu Karlovarského kraje poskytovány prostředky ze státního rozpočtu obcím v územním obvodu Karlovarského kraje, a to v souladu se zákonem č. 457/2003 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2004. Finanční vztahy k rozpočtům obcí v Karlovarském kraji jsou stanoveny ve výši 578 981 tis. Kč (str. 14, TAB. č. 1, řádek 37, sl. 5) a k rozpočtům obcí s rozšířenou působností ve výši 165 177 tis. Kč (str. 14, TAB. č.1, řádek 47, sl. 5). Na hospodaření s prostředky ze státního rozpočtu se vztahují příslušná ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Metodika alokace dotací ze státního rozpočtu obcím na rok 2004 je stanovena v podrobném rozpisu státního rozpočtu dopisem MFČR ze dne 16.12.2003, č.j. 121/108 357/2003.

VI. Charakteristika výdajů 2004

Návrh rozpočtu 2004 ve výdajové části vychází ze zákonných povinností, z navrhovaných potřeb organizací Karlovarského kraje jak provozních, tak kapitálových, z předložených potřeb jednotlivých odborů Krajského úřadu Karlovarského kraje, a v neposlední řadě též z tendence zachovat vyrovnaný rozpočet, tedy z příjmové části návrhu rozpočtu 2004.

VI. Návrh rozpočtu výdajů 2004

Rozpočet 2004 je v oblasti výdajů členěn na dva základní okruhy, kterými jsou **A) Zastupitelstvo Karlovarského kraje** a **B) Krajský úřad celkem**. Tabulkovou část návrhu rozpočtu výdajů Karlovarského kraje na rok 2004 představuje **TABULKA č. 2** a její přílohy č.1 a 2.

A) Zastupitelstvo Karlovarského kraje

Oblast 1 (str. 15, TAB. č. 2, řádek 1-15, sl. 8) Zastupitelstvo

- ř. 1. V tomto řádku sledujeme celkový rozpočet výdajů Zastupitelstva Karlovarského kraje, jehož celková výše je **23 171 tis. Kč**.
- ř. 4. Odměny zastupitelů představují náklady na odměňování za výkon funkce člena krajského zastupitelstva dle zákona č. 358/2000 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.
- ř. 5. Zákonné odvody jsou ve výši 1 736 tis. Kč (sociální a zdravotní pojištění).
- ř. 6-15. V těchto položkách jsou zahrnuty nákupy materiálu, služeb, vody, energií a paliv, konkrétně tyto položky představují náklady na poštovné zastupitelstva, telekomunikační služby, proškolení, cestovné zastupitelstva, příspěvek Asociaci krajů České republiky a příspěvky cizím subjektům. Jedná se o rozpis dle platné rozpočtové skladby.
- ř. 14. Sociální fond zastupitelstva je tvořen za účelem poskytování příspěvku na stravu zastupitelům dle platných právních předpisů po 1.1.2004, a to ve výši 4,58 % z vyplacených odměn uvolněných členů zastupitelstva.

B) Krajský úřad celkem

Struktura návrhu výdajů Krajského úřadu Karlovarského kraje je koncipována tak, aby bylo možné prostřednictvím jednotlivých příslušných oblastí ve vazbě na odbory a oddělení krajského úřadu stanovit odpovědnost za realizaci úkolů tohoto rozpočtu.

**Oblast 2 (str. 15, TAB. č. 2, řádek 17-25, sl. 8)
Ředitel Krajského úřadu**

- ř. 18-20 Platy zaměstnanců včetně zákonných odvodů – jedná se o náklady spojené s vyplácením mzdy zaměstnancům Karlovarského kraje zařazených do krajského úřadu, se zákonnými odvody (sociální a zdravotní pojištění) z těchto platů a ostatní platby za provedené práce. V položce platů byla zapracována změna v souvislosti s novelou zákona č. 143/1992 Sb., o platu v platném znění (prováděcí předpis NV č. 330/2003 Sb.).
- ř. 21. Nákup služeb zahrnuje prostředky na školení zaměstnanců, dále náklady spojené s konáním zkoušek zvláštní odborné způsobilosti, hrazené zaměstnavatelem ze zákona (129/2000 Sb., o krajích v platném znění) a náklady na poradenské služby.
- ř. 22. Náklady na závodní preventivní péči vycházejí z ustanovení zákona č. 65/1967 Sb., zákoník práce v platném znění.
- ř. 23. Ostatní nákupy – náklady na pohoštění, které vznikají při příležitostech přijímání významných návštěv státního, regionálního, mezinárodního, kulturního a jiného významu a dalších akcí krajského úřadu a jeho jednotlivých odborů, k celkové reprezentaci Krajského úřadu Karlovarského kraje.
- ř. 24. Výdaje související s neinvestičními nákupy na reprezentaci Krajského úřadu Karlovarského kraje, jeho jednotlivých odborů a sekretariátů, náhrady a ostatní nákupy.
- ř. 25. Výdaje sociálního fondu představují možnost zaměstnavatele poskytovat zaměstnancům příspěvek na stravné ve výši do 55% dle platných právních norem. Je tvořen 4,58 % z objemu vyplacených mezd.

**Oblast 3 (str. 15, TAB. č. 2, řádek 26-36, sl. 8)
Odbor vnitřních záležitostí**

- ř. 28. Nákup materiálu – jedná se o výdaje na nákup materiálu pro zajištění technického zázemí Krajského úřadu Karlovarského kraje a zabezpečení výkonu státní správy v přenesené působnosti, nákup knih, spotřebního materiálu apod.
- ř. 29. Úroky a ostatní finanční výdaje představují prostředky na krytí kurzovních ztrát.
- ř. 30. Nákup vody, paliv a energií zahrnuje náklady spojené s čerpáním elektrické energie, vody, plynu a pohonných hmot služebních vozidel Karlovarského kraje.
- ř. 31. Nákup služeb slouží k úhradě služeb spojených s poštovními službami, telekomunikačními, bankovními a ostatními službami. Nárůst oproti roku 2003 je způsoben zejména novelou zákona č. 588/1992 Sb., o dani z přidané hodnoty,

kterou se služby, které byly až do konce roku ve snížené sazbě DPH (5%) přesouvají do základní sazby DPH (22%).

- ř. 32. Položka ostatních nákupů je k zabezpečení výdajů na cestovné, opravy a údržbu.
- ř. 33. Poskytnuté zálohy, jistiny a jiné záruky představují v roce 2004 zálohy na CCS karty.
- ř. 34. Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům zahrnují prostředky na nákup kolků a dálničních známek.
- ř. 35-36. Jedná se o kapitálové výdaje, které budou využity na odvlhčení suterénu budovy krajského úřadu, na dobudování telefonní ústředny krajského úřadu a klimatizace v některých kancelářích.

**Oblast 4 (str. 16, TAB. č. 2, řádek 37-64, sl. 8)
Odbor regionálního rozvoje**

- ř. 38-42. Oddělení územního plánování a stavebního řádu zahrnuje náklady na pořízení map Karlovarského kraje, dotisky těchto map, jejich laminování, dále náklady na znalecké posudky ve věcech stavebního řízení, v kapitálových výdajích je počítáno s prostředky na územní plán vyššího územního celku, jedná se o náklady vyplývající z již uzavřených smluv. Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně představují náklady na územní plánovací dokumentaci obcí Karlovarského kraje.
- ř. 43-53. Oddělení regionálního rozvoje zahrnuje náklady spojené s provozem sekretariátu regionální rady v Chomutově, prostředky na školení, příspěvky veřejným rozpočtům územní úrovně jak neinvestiční, tak investiční na soutěž Vesnice roku, elektronickou komunikaci, projekt Leader a v neposlední řadě příspěvky na obnovu venkova, jejichž podstatnou část tvoří dotace ze státního rozpočtu.
- ř. 54-57. Oddělení GIS (geografického informačního systému) zahrnuje prostředky na aktualizaci dat, nákup nových dat do systému a na pořízení koncepce geografického informačního systému.
- ř. 58-64. Oddělení průmyslu, těžby nerostných surovin a sanací rozpočtuje prostředky na prezentaci Karlovarského kraje v oblasti průmyslu a těžby nerostných surovin, Česko-bavorský geopark, školení v oblasti regionální podnikatelské sítě, podporu malého a středního podnikání a prostředky na budování cyklostezek v Karlovarském kraji.

**Oblast 5 (str. 17, TAB. č. 2, řádek 65-75, sl. 8)
Odbor dopravy a silničního hospodářství**

- ř. 66-69. Položky v uvedených řádcích představují příspěvky na provoz dvou příspěvkových organizací Karlovarského kraje v oblasti dopravy, a to Krajskou správu a údržbu silnic Karlovarského kraje a Koordinátora dopravního systému Karlovarského kraje a investiční příspěvky pro tyto organizace.

- ř. 70-71. Výdaje související s neinvestičními nákupy a příspěvky – jedná se o prostředky na financování dopravní obslužnosti Karlovarského kraje, a to ke krytí prokazatelných ztrát dopravců v autobusové a drážní dopravě, hrazené ze státního rozpočtu (zákon č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě v platném znění a zákon č. 266/1994 Sb., o drahách v platném znění).
- ř. 72-75. Tyto položky zahrnují prostředky na BESIP, znalecké posudky v oblasti dopravy, na odstraňování nepovolených reklam a příspěvek Dopravnímu svazu.

**Oblast 6 (str. 17, TAB. č. 2, řádek 76-90, sl. 8)
Odbor životního prostředí a zemědělství**

- ř. 77-79. Nákup materiálu a služeb zahrnuje náklady na pořízení průkazů a odznaků pro rybáře a lesní stráž, platby komisím na hodnocení trofejí a finanční prostředky na poradenské a konzultační služby.
- ř. 80. Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku představuje prostředky na plán vodovodů a kanalizací v Karlovarském kraji.
- ř. 81. Prostředky na drobné vodohospodářské a ekologické akce - jedná se o investiční prostředky ze státního rozpočtu, které byly do roku 2003 uvolňovány prostřednictvím Ministerstva životního prostředí.
- ř. 82. Představuje finanční prostředky na plán odpadového hospodářství.
- ř. 83. Nákup služeb – prostředky na péči o zvláště chráněná území.
- ř. 84. Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku slouží k doložení koncepce ochrany přírody.
- ř. 85. Jedná se o finanční prostředky na nákup znaleckých posudků zejména v přenesené působnosti v rámci správních řízení.
- ř. 86. Tyto prostředky jsou určeny na programové opatření a povodňový plán.
- ř. 87. Zahrnuje prostředky na ekologickou výchovu a osvětu.
- ř. 88. Ostatní neinvestiční výdeje - jedná se rezervu na havárie, kterou kraj vytváří na základě tzv. euronovely zákona č. 254/2001 Sb., o vodách (vodního zákona) v platném znění, kterou tato povinnost na kraje přešla.
- ř. 89-90. Jedná se o prostředky určené pro neziskové a podobné organizace a obyvatelstvo působící v oblasti ochrany životního prostředí a zemědělství.

Oblast 7 (str. 17, TAB. č. 2, řádek 91-122, sl. 8)
Odbor kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu

- ř. 92-116. Oddělení kultury zahrnuje prostředky na provoz příspěvkovým organizacím Karlovarského kraje v oblasti kultury (Krajská knihovna, muzea a galerie, celkem 7 organizací) a investiční příspěvky těmto organizacím, které jsou jmenovitě uvedeny v TABULCE č. 2a oblast kultury. V příspěvku na provoz organizací bylo zahrnuto navýšení související s novelou zákona č. 143/1992 Sb., o platu v platném znění a též navýšení prostředků na nákup služeb jednotlivým organizacím z důvodu platnosti novely zákona č. 588/1992 Sb., o dani z přidané hodnoty. Oddělení kultury dále zahrnuje příspěvky cizím subjektům, které jsou v návrhu rozpočtu uvedeny jednotlivě, a v neposlední řadě též prostředky na podporu českých divadel, hrazené ze státního rozpočtu. V návrhu rozpočtu 2004 je též zahrnut příspěvek na výstavbu multikina v Karlových Varech.
- ř. 117-119. Oddělení památkové péče zahrnuje prostředky ze státního rozpočtu na obnovu památek v Karlovarském kraji, dále pak na nákup služeb spojený s obnovou památek a finanční prostředky na Evropský den památek.
- ř. 120-122 Oddělení lázeňství a cestovního ruchu čítá prostředky na pohoštění, tiskoviny, veletrhy a propagaci Karlovarského kraje.

Oblast 8 (str. 18, TAB. č. 2, řádek 123-134, sl. 8)
Odbor sociálních věcí

- ř. 124,125 Představuje prostředky na provoz pro příspěvkové organizace Karlovarského kraje v oblasti sociálních věcí (celkem 15 organizací) a jejich investiční příspěvky, které jsou uvedeny jmenovitě v TABULCE č. 2a v oblasti soc. věcí. I v této oblasti bylo do příspěvku na provoz zahrnuto navýšení prostředků v souvislosti s novelou zákona č. 143/1992 Sb., o platu v platném znění a zvýšení DPH u služeb.
- ř. 126,127 Zahrnuje prostředky pro pečovatelskou službu v Karlovarském kraji a prostředky na obnovu materiálně technické základny sociálních zařízení ze státního rozpočtu.
- ř. 128-130 Jedná se o prostředky na úhradu pěstounské péče, zdravotní prohlídky pro umístění do ústavu sociální péče a příspěvky cizím subjektům v oblasti sociálních věcí (sociální služby, senioři, protidrogová politika).
- ř. 131. Neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím představují prostředky pro podporu regionálních aktivit neziskových organizací v oblasti sociálních věcí.
- ř. 132. Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku představuje dopořizení komunitního plánu Karlovarského kraje.
- ř. 133,134 Tyto položky představují náklady na romskou problematiku, romského poradce a na prevenci kriminality v Karlovarském kraji.

Oblast 9 (str. 19, TAB. č. 2, řádek 135-141, sl. 8)
Odbor zdravotnictví

- ř. 136-138 Zahrnuje příspěvky organizacím Karlovarského kraje v oblasti zdravotnictví (celkem 9 organizací) včetně investičních příspěvků, které jsou jmenovitě uvedeny v TABULCE č. 2a oblast zdravotnictví. Příspěvky na provoz byly navýšeny v souvislosti s novelou zákona č. 143/1992 Sb., o platu v platném znění, a změny DPH u některých služeb.
- ř. 139-141 Tyto položky zahrnují prostředky pro Horskou službu, dále prostředky na zneškodňování léčiv a odvody branců.

Oblast 10 (str. 19, TAB. č. 2, řádek 142-169, sl. 8)
Odbor školství, mládeže a tělovýchovy

- ř. 143-145 Jedná se o prostředky na provoz pro příspěvkové organizace Karlovarského kraje v oblasti školství (celkem 74 organizací) včetně investičních příspěvků, které jsou jmenovitě uvedeny v TABULCE č. 2a oblast školství. Prostředky byly navýšeny o vliv posunu některých služeb do 22% sazby DPH. Prostředky na mzdy jsou nadále poukazovány z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy jako tzv. přímé náklady na vzdělávání.
- ř. 146-169 Tyto položky představují příspěvky na hry mládeže, dále příspěvky cizím subjektům dle jmenovitě uvedeného rozpisu v návrhu rozpočtu 2004, příspěvky na evaluaci škol (testování úrovně vzdělávání), na prevenci drog a dále finanční prostředky pro zpracování analýzy současného stavu využívání informačních technologií ve školách Karlovarského kraje.

Oblast 11 (str. 20, TAB. č. 2, řádek 170-172, sl. 8)
Odbor investic

- ř. 171. Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku zahrnuje prostředky na studie a projekty v oblasti investic Karlovarského kraje.
- ř. 172. Představuje prostředky na výstavbu sídla Krajské knihovny Karlovarského kraje a Krajského úřadu Karlovarského kraje, tyto prostředky jsou rozpočtovány z dotace na reprodukci majetku ÚSC ze státního rozpočtu.

Oblast 12 (str. 20, TAB. č. 2, řádek 173-178, sl. 8)
Odbor krizového řízení

- ř. 174. Zahrnuje prostředky na civilní nouzové plánování.
- ř. 175. Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku představuje finanční prostředky na dokumentaci objektového zabezpečení dle zákona č. 148/1998 Sb., o ochraně utajovaných skutečností v platném znění.

- ř. 176. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně jsou prostředky pro obce Karlovarského kraje na financování jednotek sborů dobrovolných hasičů, jejichž podrobný rozpis je uveden v příloze č. 2 k TABULCE č. 2.
- ř. 177. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně představují příspěvek pro Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje na řídicí složku integrovaného záchranného systému dle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému v platném znění.
- ř. 178. Nákup služeb pro integrovaný záchranný systém Karlovarského kraje.

**Oblast 13 (str. 20, TAB. č. 2, řádek 179-186, sl. 8)
Odbor informatiky**

- ř. 181. Nákup materiálu zahrnuje prostředky na nákup spotřebního materiálu v oblasti informatiky a zabezpečení technického zázemí Krajského úřadu Karlovarského kraje.
- ř. 182. Nákup služeb – náklady spojené s financováním internetu a servisu výpočetní techniky Karlovarského kraje.
- ř. 183. Ostatní nákupy zahrnují prostředky na programové vybavení Karlovarského kraje.
- ř. 185,186 Kapitálové výdaje související s pořízením serverů a výpočetní techniky pro Krajský úřad Karlovarského kraje a operační systémy a moduly.

**Oblast 14 (str. 21, TAB. 2, řádek 187-188, sl. 8)
Odbor majetkoprávní**

- ř. 188. Nákup služeb související s pořízením znaleckých posudků na oceňování majetku a prostředky na správu majetku Karlovarského kraje.

**Oblast 15 (str. 21, TAB. č. 2, řádek 189-191, sl. 8)
Odbor ekonomický**

- ř. 190. Nákup služeb, prostředky na audit Karlovarského kraje a daňové poradenství, konzultační a poradenské služby.
- ř. 191. Ostatní neinvestiční výdaje zahrnují prostředky na financování tzv. ostatních činností, dále prostředky na provoz pro zbytkové příspěvkové organizace Karlovarského kraje v oblasti zdravotnictví (bývalé nemocnice) a prostředky na navýšení nákladů na služby v souvislosti se zvýšením DPH, které není možno v současné době blíže specifikovat.

**Oblast 16 (str. 21, TAB. č. 2, řádek 192-194, sl. 8)
Odbor legislativní, právní a správních agend**

- ř. 193. Nákup služeb související s poplatky za soudní spory Karlovarského kraje a spojené s právním zastupováním Karlovarského kraje.

- ř. 194. Prostředky na soudní poplatky v oblasti zdravotnictví.

**Oblast 17 (str. 21, TAB. č. 2, řádek 195-196, sl. 8)
Odbor Krajský živnostenský úřad**

- ř. 196. Nákup služeb - soudní spory a odborné posudky.

**Oblast 18 (str. 21, TAB. č. 2, řádek 197, sl. 8)
Fond budoucnosti (EU)**

- ř. 197. Fond budoucnosti (EU) navržen k možnosti využití společného financování v rámci fondů EU (podíl na realizaci SROP – společný regionální operační program).

**Oblast 19 (str. 21, TAB. č. 2, řádek 198, sl. 8)
Fond rezerv a rozvoje**

- ř. 198. Fond rezerv a rozvoje bude tvořen z hospodářského výsledku Karlovarského kraje za rok 2003 v průběhu roku 2004 ve vazbě na závěrečný účet Karlovarského kraje za rok 2003, který bude předložen zastupitelstvu ke schválení v I. polovině roku 2004.

**Oblast 20 (str. 21, TAB. č. 2, řádek 199, sl. 8)
Rezerva**

- ř. 199. Rezerva v návrhu rozpočtu Karlovarského kraje na rok 2004 představuje úhrn prostředků nespécifikovaných (možnost použití v mimořádných situacích).

**Oblast 22 (str. 21, TAB. č. 2, řádek 201, sl. 8)
Financování rozvoje ÚSC**

- ř. 201. Jedná se o prostředky státního rozpočtu na financování rozvoje vyšších územních samosprávných celků (zákon č. 457/2003 Sb., o SR) směřované do rozvoje oblasti zdravotnictví, a to zejména investičních akcí nemocnic Karlovarského kraje.

Úhrn výdajů Karlovarského kraje v roce 2004

Úhrn návrhu rozpočtu výdajů Karlovarského kraje na rok 2004 po konsolidaci (TAB. č. 2, řádek 205, sl. 8) koresponduje s úhrnem návrhu příjmů Karlovarského kraje na rok 2004 po konsolidaci (TAB. č. 1, řádek 36, sl. 5) a činí 1 268 649 tis. Kč.